

PUNTO N. 3 ALL'O.D.G.: "VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175 DEL DECRETO DEL 18 AGOSTO 2000 N. 267".**PRESIDENTE:**

"Variazione al bilancio di previsione 2024-2026 ai sensi dell'Articolo 175 del Decreto del 18 agosto 2000 numero 267".

Illustra al punto l'Assessore Leutener.

ASSESSORE LEUTENER JOHANN

Buonasera. Quello che andiamo a illustrare e che chiediamo poi al Consiglio di approvare, sono le variazioni del bilancio al 31 di ottobre. Che cosa vuol dire? Semplicemente andiamo a prendere quelli che erano gli stanziamenti prima di queste variazioni, e man mano che si va verso la fine dell'anno, andiamo ad avere degli stanziamenti più precisi. Si arriva al 31 di dicembre, chiudiamo il bilancio, quindi man mano che procediamo per arrivare a questa data rispetto alle previsioni, agli stanziamenti, ai saldi che avevamo precedentemente - l'ultima variazione vi ricordo che l'abbiamo fatta a luglio - man mano si procede per andare a chiudere l'anno e man mano riusciamo ad avere una migliore previsione e andiamo a capire pian piano come si va a chiudere il bilancio dell'anno. Quindi, ultima variazione, lo stanziamento come vedete nella colonna D... questo era lo stanziamento che avevamo, eravamo giunti a luglio, e man mano andiamo verso questa nuova situazione, appunto, con le variazioni che andiamo a mettere sia su quello che riguarda le voci correnti - sia come entrate che come uscite correnti - e le voci di capitale. Allora, per fare questo il lavoro è abbastanza da certosino, nel senso che il bilancio, come tutti i bilanci, è dentro tutti i conti e quindi si va a fare un lavoro abbastanza complesso, voce per voce, che poi noi abbiamo analizzato. Solo per darvi un'idea. Qui ci sono... se andiamo a prendere le voci per voci ci sono cento righe... novantanove, vedete? Allora, se stessimo qui a vederle tutte, le novantanove righe ci mettiamo fino a domani mattina. Allora, cosa si fa normalmente? Si va a fare una situazione di sintesi per cercare di far capire anche ai non addetti ai lavori che cosa abbiamo fatto.

Allora, nella parte superiore vedete che abbiamo in questo caso il totale delle entrate.

Io in questo caso ho evidenziato solo le voci dove abbiamo delle variazioni, quindi abbiamo, per dire, una variazione della TARI, una variazione sui contributi statali, ho suddiviso tra una variazione negativa e una variazione positiva, variazione che il Sindaco l'altra volta mi ha cazziato perché... tremo ma è solo perché sono abbastanza distante, quindi... Quindi il contributo statale positivo e contributi statali e regionali positivi, statali e regionali negativi. Dopodiché, appunto, accorpando tutte queste voci che erano cento righe, andiamo a vedere quali sono i totali delle variazioni come entrate positive in questo caso, che sono un totale di 103.000 euro, su un totale stanziato nel 2024 di 8.239.000.

Cosa volevo evidenziare? Che la variazione, man mano che ci si avvicina al 31 di dicembre, la variazione diventa più piccola, stiamo parlando di un 1% rispetto a un 8.200.000, perché man mano ormai gli stanziamenti... Diciamo, i giochi sono fatti, quindi le variazioni che ci sono diventano sempre più piccole, a meno che ci siano proprio delle svarioni che abbiamo preso durante i mesi precedenti. Totale variazione di ottobre, cosa succede? Il bilancio deve quadrare, quindi dal totale delle entrate andiamo poi giù al totale uscite e nel totale uscite abbiamo sempre un 103 che quadra con il totale delle entrate.

Entriamo un attimo più nel dettaglio, due altri aspetti importanti. Abbiamo un totale entrate correnti di 45.000 euro che riguardano la voce dei contributi regionali più le imposte, in questo caso la TARI. Sotto abbiamo il rimborso dei frontalieri che è la parte importante che riguarda un

50% del totale ristorno dei frontalieri, pari a 114.000 euro. Questi due valori portano a questi 103.000 che sono, appunto, la variazione delle entrate.

Non mi soffermerei oltre su questa parte, andando poi ad identificare invece quali sono le uscite correnti.

Nelle uscite correnti abbiamo una voce di personale che varia del 2%, meno 2%. In questo caso la variazione è una minor spesa rispetto a quella attesa. Questi 35.000 euro sono praticamente tutti relativi a uno stanziamento iniziale che c'era per un fondo elezioni. Quindi è abbastanza comune, mi diceva anche il funzionario, che agli inizi dell'anno quando c'è un anno di elezioni, si mette un fondo abbastanza capiente, poi verso la fine uno dice: "Va be', da qui al 31 dicembre di elezioni non dovrebbero più essercene, quindi quel fondo che avevo stanziato lo rilascio", e quindi abbiamo questa minor spesa di 35.000 euro".

Abbiamo poi una parte di acquisti per beni e servizi che hanno subito questa variazione di 27.000, quindi un 1%, anche qui abbiamo accorpato le voci principali. Per poi passare al capitolo che ha trasferimenti correnti che include 105.000 euro e che è un 19%. Qua si può aprire un attimo questa voce per avere più il dettaglio, dato che è una voce più significativa, e andiamo a vedere che 48.000 euro sono dovuti a sostegno e istruzione. Ce ne erano stanziati 178.000, okay? Abbiamo 48.000 di variazione che sono dovuti 40.000 alla ristrutturazione straordinaria della scuola Malnati, che si è conclusa nell'estate del 2024. Gli 8.000 rimanenti sono un nuovo fondo messo dal Governo che si chiama Fondo Legalità e che riguarda - questi sono 40.000 euro, quelli della Malnati - gli 8.393 euro riguardano questo fondo legalità che è un fondo stanziato dal Governo per fare degli studi relativi a programmi scolastici che possano prevedere, dare degli spunti a tutti gli studenti di qualsiasi grado scolastico, a livello di educazione civica, per portare più legalità anche a livello scolastico.

Un'altra parte di spese sono Politiche Sociali, sostegno alla famiglia di 13.800 euro. Una spesa rimanenti di 8.200. Questi 8.200 includono anche le spese per le carte d'identità, dopodiché ci sono questi 35.000 non sono altro che una voce della spending review, che però si va a elidere con i 35.000 che vedete qui sotto, e quindi è semplicemente una riclassifica di bilancio, e poi rimangono questi 39.000 che sono un effetto IVA, sulle fatture dell'Ente. Anche qui, si tratta di allinearsi a un consuntivo per andare verso la chiusura di bilancio.

E qui arriviamo al totale: 103.000 di entrate che vanno a combaciare a saldo con i 103.000 delle uscite.

Mi sposterei, quindi, sulla sintesi delle spese di capitale. Il ragionamento è lo stesso: abbiamo stanziato 2.024, avevamo un totale di 5.327.000 alla chiusura di luglio, quando abbiamo fatto le variazioni a luglio, e adesso andiamo a mettere la situazione di... verso fine anno. Cosa vediamo come stanziamenti nella parte degli investimenti in immobili, plessi scolastici, manutenzione strade, eccetera? Allora, queste due voci 57 più 49, okay? Sono 107.000 euro che fanno parte, praticamente... la parte grossa è per investimenti sulla palestra Ganna.

La prima parte che viene completamente coperta dal ristorno frontalieri - vedete che ha lo stesso ammontare - questa parte è stata prevista per la costruzione di un controsoffitto e la sostituzione del boiler per allinearsi a quanto previsto per la certificazione prevenzione incendi. La parte sotto, sempre per andare all'adeguamento normativo e quindi certificazione prevenzione incendi, è sempre relativa alla palestra Ganna e il totale fa appunto 107.000 euro. Le altre due voci importanti sono sulla manutenzione della pavimentazione terrazzi della Don Milani... scusate, qua c'è un errore di battitura, perché qui si tratta di terrazzi di una scuola per 30.000 euro, okay, e poi 20.000 invece sono di aggiustamento, variazione in aggiunta ai 100.000 che c'erano già sulle operazioni di manutenzione del cimitero. Rimangono fuori due voci un po' più piccole relative una

all'informatica - si prevedono cinque o sei personal computer, pc e qualche accessorio sempre hardware- e 5.000 euro per l'asilo nido.

Questo come il totale fa 176.000 euro, appunto sovvenzionati e coperti da 57.000 ritorno frontalieri e per 118.000 dall'avanzo di amministrazione.

Il dettaglio di tutte queste voci, quindi abbiamo una quadratura sia per quanto riguarda le voci di capitale che per quanto riguarda le voci di spese correnti, sono state riviste insieme alla Commissione di Bilancio sabato scorso, e credo che siamo riusciti più o meno a chiudere tutte le domande del caso.

Io avrei finito la presentazione, se avete domande, sono qua. Grazie.

PRESIDENTE:

Bene, grazie all'Assessore Leutener.

Se ci sono interventi.

Prego. Consigliere Zaini.

CONSIGLIERA ZAINI CECILIA:

Sì, in effetti abbiamo fatto la Commissione sabato e abbiamo guardato insieme le voci che prima l'Assessore ha aperto. Quindi magari la maggior parte dei dubbi, delle criticità, sono state chiarite. In effetti, poi, il margine di tempo era abbastanza breve che avevamo avuto, ne abbiamo parlato anche con l'assessore, abbiamo stabilito un metodo per le prossime Commissioni.

Quello su cui abbiamo riflettuto, rispetto.. ecco, sono quattro domande proprio. Una riguarda il ritorno dei frontalieri, lì al momento non l'avevo pensata. C'è questo ritorno, che è intorno ai 115.000 euro, sono soldi in più che arrivano, quindi sono in più perché sono aumentati il numero dei frontalieri o è aumentata la quota pro capite?

ASSESSORE LEUTENER JOHANN:

Dovrebbe essere entrambe le cose, c'è sia un numero maggiore di frontalieri che un ritocco nella quota.

CONSIGLIERA ZAINI CECILIA:

Okay, grazie. Magari finisco, faccio le domande, e poi se vuoi, mi rispondi tutto in fondo. Ho visto che l'avanzo di amministrazione viene applicato abbastanza ridotto, insomma, e tutto viene applicato in titolo secondo. E invece per quello che riguarda le voci che avevamo guardato insieme, ti eri già soffermato... Si era già soffermato l'Assessore, una in particolare aveva colpito: quella che riguarda il servizio di supporto per l'ufficio finanziario, cioè sono 12.383 euro che andranno a coprire questo servizio di supporto per gli ultimi mesi dell'anno.

Allora, la criticità riguarda noi. Cioè, ci ha colpito, perché di fatto su questo servizio di supporto, in particolar modo in un Consiglio Comunale che era quello di maggio, che poi sono andata a riprendere, siamo stati molto attaccati dai Consiglieri che oggi sono Assessori o siedono in altri ruoli nel Consiglio Comunale. C'erano proprio degli interventi in cui si diceva che questo incarico dato ad un consulente esterno, nonostante ci fosse un incremento del personale all'interno degli uffici, era ritenuto fuori luogo. Potrei leggere questi interventi, appunto, dicono: "Avendo avuto un incremento di personale, ci si meraviglia come si debba ancora ricorrere ad un esterno per poter redigere tutto quello che riguarda il consuntivo, eccetera eccetera", e di fatto, insomma, vedo che però si cambia ma non si cambia, e alla fine questa cosa è rimasta. Insomma, vorrei sottolineare che è rimasta ancora anche con voi.

L'ultima domanda, questo era un inciso, però molto importante.

Una domanda invece riguarda lo stanziamento sulla Malnati, perché, di fatto, sono soldi già spesi, quindi i lavori sono stati fatti. Però questo stanziamento non è stato preso dall'avanzo vincolato, almeno da quello che ho visto, ma è stato finanziato sul 2024. Questa è una domanda cui non so rispondere e che chiedo all'Assessore.

ASSESSORE LEUTENER JOHANN:

Rispondo a questa domanda dei 40.000.

È stato finanziato tutto sul '24 perché era già previsto che questo lavoro fosse messo, fatto questo stanziamento in bilancio 2023. Questa cosa non è stata fatta poi a chiusura bilancio del 2023 e quindi è stato finanziato proprio con un avanzo perché doveva rientrare ancora nel bilancio 2023. E questo dovuto anche al fatto che la scuola stessa non aveva poi, da quello che mi hanno riportato, non era riuscita a fare le richieste in tempo per poter fare questa variazione nella chiusura del bilancio. Per cui questa è la spiegazione.

Per quanto riguarda... volevo fare un commento sulla questione del supporto al bilancio. Volevo fare la mia considerazione, perché sono stato io stesso a chiedere che la persona che ci dà una mano rimanesse. E perché, al di là del fatto di darci una mano per mettere insieme i numeri, vorremmo arrivare ad avere, a costruire, un controllo di gestione che in questo momento non abbiamo... perlomeno, io personalmente sono abituato ad avere un controllo sia sulle entrate e uscite di competenza, ma anche quelle di cassa. C'è in questo momento una mancanza di reportistica sui flussi di cassa, sia in entrata che in uscita, e per questo motivo io ritengo che questi mesi con questa persona ci possa dare veramente una mano, siccome conosce molto bene, avendo fatto diversi anni con voi, conosce bene e quindi potrebbe darci una mano per fare questa reportistica che, secondo me, è molto importante.

CONSIGLIERA ZAINI CECILIA:

Ringrazio l'Assessore.

Posso, Presidente? Perché l'Assessore ha risposto ampiamente e di fatto capisco le... conosco la persona e la validità della persona stessa non è messa assolutamente neanche in discussione. Era proprio una precisazione e, in qualche modo, un tornare su qualcosa che in passato precede questo Assessore, ci ha feriti. Perché, di fatto, siamo stati duramente criticati per questa... e la situazione non è cambiata, cioè il personale all'interno dell'ufficio era lo stesso e i problemi, chiaramente, erano gli stessi. Quindi questo.

PRESIDENTE:

Grazie.

Ci sono altri interventi?

Bene, non essendoci altri interventi, passiamo alla dichiarazione di voto.

Prego, consigliere Bigi.

CONSIGLIERE BIGI MARCO:

Il mio parere è favorevole.

PRESIDENTE:

Grazie.

Consigliere Zaini.

CONSIGLIERA ZAINI CECILIA:

Allora, rispetto a questo punto, noi ci asterremo. Si tratta di una variazione, diciamo, poco incisiva e, di fatto, non si vedono grandi passi che riguardino il futuro e per noi va bene il voto di astensione.

PRESIDENTE:

Grazie.

Consigliere Lucarelli.

CONSIGLIERE LUCARELLI ROBERTO:

(inc. fuori microfono) Ringraziamo l'Assessore che ci ha abituato in questi Consigli Comunali a spiegarci sempre molto bene e in dettaglio le varie azioni e le attività che sta facendo. Ci sembra proprio che stia prendendo in carico in modo molto trasparente il lavoro che gli è stato chiesto. Quindi votiamo a favore di questa variazione. Grazie.

PRESIDENTE:

Grazie.

Passiamo alla votazione.

Favorevoli?

Contrari?

Astenuti?

Votiamo anche per l'immediata eseguibilità

Favorevoli?

Contrari?

Astenuti?

Bene, sono le 21.13 e dichiaro chiusa questa seduta di Consiglio Comunale.

Grazie a tutti e buona serata.

Alle ore 21.13 si chiude la seduta del Consiglio comunale.